

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقا باسم شركة ثلاجات
المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقاً باسم شركة ثلاجات المنجم)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٨١,٠٣٣,٦٥٨	٢٨٠,٦٣٣,٢٦٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٢٦٥,٥٧٢	٣,٨٩١,٦٣٤	-	موجودات غير ملموسة
٤٦,٩٤٥,٩٢٥	٤٦,٢٧٤,٧٤٧		موجودات حق الاستخدام
٣٣٢,٢٤٥,١٥٥	٣٣٠,٧٩٩,٦٤١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤١٩,٩٩٢,٥٧٩	٤٥٩,٥٩٢,٠٧٧	٧	بضاعة
٢١٦,١٧٧,٦٧٤	٢٧٠,٥٦٠,٤٢٢	٨	مدينون تجاريون، مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
٨١,٥٢٧,١٦٨	٧٢,٠٥٦,٩٦٠	١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٩,٩٠٦,٢٢٩	٢٩,٢٣٢,٠٦٣	٩	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٣٧,٦٠٣,٦٥٠	٨٣١,٤٤١,٥٢٢		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٠٦٩,٨٤٨,٨٠٥	١,١٦٢,٢٤١,١٦٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الشركاء والمطلوبات
			حقوق الشركاء
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠	زيادة مقترحة في رأس المال
٢٢,٩٦٧,٨٧٦	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	١٠	احتياطي نظامي
(٣,٧٣٩,٤١٣)	(٣,٧٣٩,٤١٣)		احتياطي تقويم اکتواري
٢١,٢٢٢,٤٨٠	٥٠,٦٨٦,٢٨٣		أرباح مبقاه
٦٤٠,٤٥٠,٩٤٣	٦٦٩,٩١٤,٧٤٦		إجمالي حقوق الشركاء
			المطلوبات غير المتداولة
٤١,٩٣٦,٤٧٤	٣٨,٩٣٣,٠٦٠		التزام إيجار - جزء غير متداول
٣٩,٦٦٨,٢٠٥	٤٠,٦٨٨,١٠٣		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨١,٦٠٤,٦٧٩	٧٩,٦٢١,١٦٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٨١,٠٤٨,٧٠٥	٢٥٢,٠١٣,٩٣٩	١٢	دائنون تجاريون، مصاريف مستحقة وأخرى
١٨٧,٣١٤	٣,٠٦٥,٩٥١	١١	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,١٥٠,٠٢٥	١,٣٩٥,٧٢٩		الالتزامات برد المبلغ
٦,٩٢٤,٩٣٦	٧,٥٧٠,٥٣٨		التزام إيجار - جزء متداول
١٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	قروض قصيرة الأجل
٢٥,١٩٦,٢٩٤	٣٤,٧٩٦,٦٦٢		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٥,٢٨٥,٩٠٩	٨,٨٦٢,٤٣٥	١٤	زكاة مستحقة
٣٤٧,٧٩٣,١٨٣	٤١٢,٧٠٥,٢٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٢٩,٣٩٧,٨٦٢	٤٩٢,٣٢٦,٤١٧		إجمالي المطلوبات
١,٠٦٩,٨٤٨,٨٠٥	١,١٦٢,٢٤١,١٦٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

محمد بن إبراهيم
رئيس المراجعة

محمد بن إبراهيم
رئيس التنفيذ

محمد بن إبراهيم
رئيس المراجعة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقاً باسم شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٨٧,٥٧٨,٥٠٩ (٥٤٩,٤٦٨,٤١٦)	٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤ (٥٣٠,٦١٤,٩٤٧)	١٥	إيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
١٣٨,١١٠,٠٩٣	٩٧,٤٤٠,٤٥٧		
(٥٣,٤٨٣,٧٥٢) (٥,٣١٠,١٨٥) (١,٦٩٠,٥٢٠)	(٥٧,٢٧٦,٢٨٤) (٤,٩٦٤,٩٥١) (١,٩٠٩,٠٣٠)		مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية استهلاك موجودات حق الاستخدام دخل العمليات
٧٧,٦٢٥,٦٣٦	٣٣,٢٩٠,١٩٢		
١,٢١٥,٨٩٣ (١,٣٦٦,١١٥)	٤٨٨,٢٥٩ (٧٣٨,١٢٢)	١٦	إيرادات أخرى، صافي تكلفة تمويل
٧٧,٤٧٥,٤١٤	٣٣,٠٤٠,٣٢٩		الدخل قبل الزكاة
(١,٨٠٨,٧١٩)	(٣,٥٧٦,٥٢٦)	١٤	الزكاة صافي دخل الفترة
٧٥,٦٦٦,٦٩٥	٢٩,٤٦٣,٨٠٣		
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٥,٦٦٦,٦٩٥	٢٩,٤٦٣,٨٠٣		
١,٢٦	٠,٤٩	١٧	ربح السهم الأساسي والمخفض: ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقاً باسم شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	احتياطي التقييم الاكتواري ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٤٠,٤٥٠,٩٤٣	٢١,٢٢٢,٤٨٠	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٢٩,٤٦٣,٨٠٣	٢٩,٤٦٣,٨٠٣	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٩,٤٦٣,٨٠٣	٢٩,٤٦٣,٨٠٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال (إيضاح 10)
٦٦٩,٩١٤,٧٤٦	٥٠,٦٨٦,٢٨٣	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٤٦٣,٧٠١,٥٤٩	٢٤٠,٢٠٢,٣٠٣	(١,٥٠٠,٧٥٤)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٧٥,٦٦٦,٦٩٥	٧٥,٦٦٦,٦٩٥	-	-	-	-	ربح السنة
-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٧٥,٦٦٦,٦٩٥	٧٥,٦٦٦,٦٩٥	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٥٣٩,٣٦٩,٢٤٤	٣١٥,٨٦٨,٩٩٨	(١,٥٠٠,٧٥٤)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

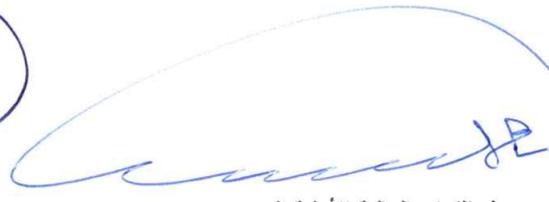
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

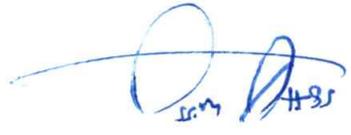
شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقاً باسم شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٧٧,٤٧٥,٤١٤	٣٣,٠٤٠,٣٢٩	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
		التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,٦٩٠,٥٢٠	١,٩٠٩,٠٣٠	٦ إطفاء موجودات حق الاستخدام استهلاك
٦,٩٦٧,٩٩٤	٦,٧٥٩,٣٣٣	٦ إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٣٣,٤١١	٣٨٣,٩٣٨	عمولة على التزامات الإيجار
٢٦١,٣٥٩	٣١٤,٦٥٥	٨ عمولة محملة على قروض قصيرة الأجل
١,١٠٤,٧٥٦	٤٢٣,٤٦٧	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية
٥٩٠,٥٩٩	٢,٣٩٥,٢٤٨	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٤٠,٩٠٣)	(٣١٩,١٩٧)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٦٩٩,٠٥٨	١,٢٧٨,٧١٧	
٨٩,٢٨٢,٢٠٨	٤٦,١٨٥,٥٢٠	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٧١,٧٠٧,٧٤٣)	(٥٦,٧٧٧,٩٩٦)	مديون تجاريون، مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٥١,٢١٨,٥٣٣	(٣٩,٥٩٩,٤٩٨)	البضاعة
(١٤,٨٢٢,٢٣٩)	٧٠,٩٤١,٨٨١	دائنون تجاريون، مصاريف مستحقة وأخرى
٤١٠,٠٢٥	٢٤٥,٧٠٤	الالتزامات برد المبلغ
٢٥,٠١٠,٨٢٨	٩,٦٠٠,٣٦٨	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
(٢٧,٤٠٢,٢٤٠)	١٢,٣٤٨,٨٤٦	المبالغ المستحقة من/إلى الجهات ذات العلاقة
٥١,٩٨٩,٣٧٢	٤٢,٩٤٤,٨٢٥	
(١,٠٩٣,٨٥٧)	(٤٠٠,١١٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٥١,٨٥٠)	(٢٥٨,٨١٩)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
-	-	زكاة مدفوعة
٥٠,٤٤٣,٦٦٥	٤٢,٢٨٥,٨٩٤	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٤٢,٢٧٥)	(٦,٣٧٦,٥٧١)	٦ دفعات بشأن شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧٣,٤٢١	٣٣٦,٨٣٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٤١٧)	(١٠,٠٠٠)	دفعات بشأن شراء موجودات غير ملموسة
(٣,٦٧٢,٢٧١)	(٦,٠٤٩,٧٤١)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧٢٣,٥٧٢)	(٣,٩١٠,٣١٩)	الأنشطة التمويلية
١,٤٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٣,٠٠٠,٠٠٠	سداد جزء رئيسي من التزامات الإيجار
(١,٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٤٢,٩٠٤,٣٦١)	-	قروض قصيرة الأجل مسددة
(٢٧,٦٢٧,٩٣٣)	(٢٦,٩١٠,٣١٩)	١١ مستحق إلى الشركاء
١٩,١٤٣,٤٦١	٩,٣٢٥,٨٣٤	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٠,٠٩٠,٦٥١	١٩,٩٠٦,٢٢٩	٩ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣٩,٢٣٤,١١٢	٢٩,٢٣٢,٠٦٣	٩ الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
-	١,٢٣٧,٨٥٢	المعاملات غير النقدية
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ موجودات حق الاستخدام
		محول من الزيادة المقترحة في رأس المال إلى رأس المال







تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- التكوين والأنشطة

شركة المنجم للأغذية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٨٢٢ وتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٠٧). يقع العنوان المسجل للشركة في الرياض، ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

الشركة هي شركة تابعة لشركة أبناء عبد الله العلي المنجم ("الشركة الأم") التي هي شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٥٦٥ وتاريخ ١١ ذو القعدة ١٣٧٦ هـ (الموافق ١٠ يونيو ١٩٥٧). يقع العنوان المسجل للشركة الأم في الرياض، ص.ب. ٢٣٩٥، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٠، قرر الشركاء طرح أسهم للاكتتاب العام. كما قرر الشركاء في اجتماعهم بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٠ تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير اسم الشركة من "شركة ثلاجات المنجم" إلى "شركة المنجم للأغذية" (شركة مساهمة سعودية مغلقة). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية فيما يتعلق بتحويل الشكل القانوني للشركة وتغيير اسمها خلال الفترة (إيضاح ١٠).

تقوم الشركة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الفواكه والخضار واللحوم المبردة والمجمدة والمعلبات والمواد الغذائية، وذلك من خلال فروعها التالية:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري
بريدة	١١٣١٠٢٦٠٠٢
الدمام	٢٠٥٠٠٥٩٠٤٣
جدة	٤٠٣٠١٧٦٢٢٦
خميس مشيط	٥٨٥٥٠٣٠٢١٢
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٤٦٧٥٣
تبوك	٣٥٥٠٠٢٧٥٠٥
حائل	٣٣٥٠٠٣١٢٣٨
الاحساء	٢٢٥٠٠٤٥٤٢٠
مكة المكرمة	٤٠٣١٠٦٧٣٠٩
الطائف	٤٠٣٢٠٣٢٨٠٠
جيزان	٥٩٠٠٠١٧٩٥٣
الرياض	١٠١٠٤٠١٣١٣
الرياض	١٠١٠٤٦٥٤٥٤
جدة	٤٠٣٠٢٩١٨٠٥
الرياض	١٠١٠٦٥٣٢١٠
سكاكا	٣٤٠٠١١٩٩٠٧

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. أعدت الشركة البيانات المالية على أنها ستستمر في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا توجد شكوك جوهرية قد تؤثر على هذا الافتراض. لقد وصلوا إلى هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور، ولا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وبالنسبة لمنافع الموظفين ومنافع ما بعد التوظيف الأخرى، تم استخدام التقويم الاكتواري لاحتساب القيمة الحالية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية للشركة.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

تتماشى السياسات المحاسبية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

لم تطبق الشركة بشكل مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري بعد. تم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، معيار المحاسبة الدولي ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة المرجعي الحالي بسعر فائدة بديل خالياً تقريباً من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- ❖ وسيلة عملية تتطلب اعتبار التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال مباشرة، كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد في السوق.
- ❖ تسمح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك لتغطية المخاطر المخصصة وتوثيق التغطية دون توقف أداة التغطية
- ❖ توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة بسعر فائدة خالي من المخاطر كتغطية لمكون المخاطر

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٥- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإيضاحات المرفقة والإيضاح عن الالتزامات المحتملة.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقدير هي نفسها تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، في ضوء حالة عدم اليقين الحالية فيما يتعلق بـ كوفيد-١٩، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً للمبالغ الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. مع استمرار تطور الوضع، ستستمر الإدارة في تقييم الأثر بناءً على التطورات المحتملة (انظر أيضاً إيضاح ٢١).

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٥١٤,٥٣٢,٥٢٥	٥٣٧,٩٨٨,٠٣٥	التكلفة:
٦,٣٧٦,٥٧١	١٨,٨٩٥,٧٠٣	في بداية الفترة/ السنة
(٩٨٣,٥٧٢)	(٢٤,٧٢٨,١٥٢)	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(١٧,٦٢٣,٠٦٠)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
٥١٩,٩٢٥,٥٢٤	٥١٤,٥٣٢,٥٢٦	بيع إلى جهة ذات علاقة
		في نهاية الفترة/ السنة
٢٣٣,٤٩٨,٨٦٨	٢٣٣,٨٧١,٩٧٤	الاستهلاك المتراكم:
٦,٧٥٩,٣٣٣	٢٧,٨٢٦,٣٨١	في بداية الفترة/ السنة
(٩٦٥,٩٣٧)	(٢٤,٦٣٠,٢٦١)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
-	(٣,٥٦٩,٢٢٦)	متعلق باستبعادات خلال الفترة/ السنة
٢٣٩,٢٩٢,٢٦٤	٢٣٣,٤٩٨,٨٦٨	بيع إلى جهة ذات علاقة
		في نهاية الفترة/ السنة
٢٨٠,٦٣٣,٢٦٠	٢٨١,٠٣٣,٦٥٨	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة/ السنة

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقاً باسم شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢١

٧- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٥,٣٢٥,٥١٢	٢٨٠,٨١١,٤٠٨	بضاعة معدة للبيع
٩٤,٥٩٩,٨٩٠	١٦٨,٣٤٩,٦٤٥	بضاعة في الطريق
١٠,٠٦٧,١٧٧	١٠,٤٣١,٠٢٤	قطع غيار ومواد استهلاكية
٤١٩,٩٩٢,٥٧٩	٤٥٩,٥٩٢,٠٧٧	

٨- مدينون تجاريون، مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧,٥٧٠,٥٣٣	٢٤٩,٧٢٤,٦٩١	مدينون تجاريون
(٦,٨٠٦,٤٠٩)	(٩,٢٠١,٦٥٧)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٠٠,٧٦٤,١٢٤	٢٤٠,٥٢٣,٠٣٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٩٠٥,٦٥٣	١٩,٨٣٨,٣٦٤	دفعات مقدمة لموردين
٤,٦٤٢,٦٦٤	٦,٤٣٩,٠٠٠	موجودات حق الإرجاع
٩٧٦,٧٧٧	١,١٨٣,٨١٥	مصاريف مالية متداولة أخرى
١,٨٨٨,٤٥٦	٢,٥٧٦,٢٠٩	
٢١٦,١٧٧,٦٧٤	٢٧٠,٥٦٠,٤٢٢	

الشروط والأحكام الخاصة بالموجودات المالية أعلاه:

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وغالباً تكون فترة السداد ١٥-٦٠ يوماً. وأنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٢٤,١٣١	٦,٨٠٦,٤٠٩	في بداية السنة
٢,١٨٢,٢٧٨	٢,٣٩٥,٢٤٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٨٠٦,٤٠٩	٩,٢٠١,٦٥٧	كما في نهاية الفترة

٩- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٧١,٤٣٤	٢٦,٦٢٢,٧٦١	النقد لدى البنوك
٢,٣٣٤,٧٩٥	٢,٦٠٩,٣٠٢	نقد في الصندوق
١٩,٩٠٦,٢٢٩	٢٩,٢٣٢,٠٦٣	

١٠- رأس المال والاحتياطي النظامي
(أ) رأس المال

خلال عام ٢٠٢٠ قرر شركاء الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٠) زيادة رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مقسم إلى ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ١٠ ريال سعودي لكل سهم) بتحويل مبلغ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الزيادة المقترحة في رأس المال وتغيير الهيكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بزيادة رأس المال وتغيير الهيكل القانوني بما في ذلك موافقة وزارة التجارة. وإصدار القرار الوزاري في ٥ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢١). حصلت الشركة أيضًا على موافقة وزارة التجارة على الاستمرار في السنة المالية الحالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبالتالي تم إغفاؤها من إعداد البيان المالي الختامي في تاريخ التحويل إلى شركة مساهمة مغلقة.

يتكون رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٠,٠٠٠ حصة) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٠٠ لكل سهم). نسبة الملكية هي كما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
%٩٩	%٩٩
%١	%١
%١٠٠	%١٠٠

شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
شركة الكفاءة العقارية

(ب) الاحتياطي النظامي

وفقًا لنظام الشركات السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل في كل عام. حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقا باسم شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

نورد فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	المبيعات	المشتريات	المصاريف	شراء ممتلكات ومعدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
فرانس بولتري	-	١١١,٨٦٩,١٠٥	-	-
شركة بيت الشواية	٩,٠٢٢,٠٨٥	٦٦,٨٧١	١١٨,٥٠٥	-
شركة الخليج للتموين	٢,٥٧٠,٩٢٧	٣٤٨,٩٥٨	٩١٨,٧٤٨	-
شركة مركز أغذية الحمية	١,٣١٣,٠٧١	٥٢٠,١٤٣	١,٥٤٩,٢٣١	٣,٦٥٦,٢٦٨
شركة الزاد السعودية	٢٥٥,٩٨٧	٢٨,٨٧٩	٤٧,٢٨٧	-
شركة بريدة للتجارة والتبريد	-	٨٦١,٦٨٠	٨٠,٣٣٢	-
شركة الكفاءة العقارية	-	-	٦١٨,٣٧٥	-
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم	-	-	٢,١٠٩,٠٥٦	-

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	المبيعات	المشتريات	المصاريف	التمويل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
فرانس بولتري	-	٥٩,٣٤٩,٩٩٦	-	-
شركة بيت الشواية	٨,٠٤١,١٩٣	-	١٥٢,٤٨٦	-
شركة الخليج للتموين	٣,٤٧٤,٨١٩	٢٠٨,١٨٦	٥٣٥,٥٠٠	-
شركة مركز أغذية الحمية	١,٧٦٧,١٧٥	٢٢٩,١٢٠	١,٠١٨,٩٩٣	-
شركة الزاد السعودية	٢٩٧,٦٨٥	٩٧,٢٣٩	٣٦,٩٤٢	-
شركة ذاتي المحدودة	٥٨٧,٠٣١	-	٢٨,٧١٦	-
شركة بريدة للتجارة والتبريد	-	٢,٠٠٠	١٦٦,١١٤	-
شركة الكفاءة العقارية	-	-	٥٨٧,٦٩٠	٤٢٩,٠٤٤
شركة أبناء عبد الله العلي المنجم	-	-	٦٨٢,٣٤٤	٤٢,٤٧٥,٣١٧
شركة الأعمدة للمقاولات	-	-	٥,٠٠٠	-

- المبالغ المدفوعة للشركاء وقدرها ٤٢,٩٠٤,٣٦١ ريال سعودي تم تسويتها لاحقا مقابل الأرباح المعلنة (إيضاح ١٨).

١١- الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة (تتمة)

نورد فيما يلي الأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي:

(ب) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

فيما يلي تحليلاً بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة الخاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧١,٠٤٣,٧١٢	٦٠,٠٨٤,٥٣٩	فرانس بولتري
٧,١٥٠,٧٧٤	٩,٩٧٤,٦٠١	شركة بيت الشواية
١,٢٦٢,٨٩٩	١,٧٥٩,٦٢٨	شركة الخليج للتمويل
٤٧٣,٨٨٦	٩٢,١٩٨	شركة ذاتي المحدودة
١٥١,٧١٥	٨٦,٤٢١	شركة الزاد السعودية
٤١٨,٩٤٢	٥٩,٥٧٣	شركة بريدة للتجارة والتبريد
١,٠٢٥,٢٣٥	-	شركة مركز أغذية الحمية
٨١,٥٢٧,١٦٨	٧٢,٠٥٦,٩٦٠	

إن الأرصدة أعلاه بدون ضمانات وبدون عمولة ولا يوجد تاريخ محدد لسدادها. تقوم الإدارة بتقدير المخصص بشأن رصيد المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. لا يوجد رصيد مستحق من الجهات ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية متأخر السداد، مع الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة في التعثر والتوقعات المستقبلية للقطاعات التي تعمل فيها الجهات ذات العلاقة، ترى الإدارة أن أرصدة الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقديرات أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال الفترة المالية الحالية عند تقييم مخصصات الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

(ج) المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تحليلاً بالمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة الخاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤٦,٩٥٠	٢,٨٩٤,٧٢٩	شركة مركز أغذية الحمية
٤٠,٣٦٤	١٧١,٢٢٢	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم (الشركة الأم)
١٨٧,٣١٤	٣,٠٦٥,٩٥١	كما في نهاية الفترة

تستخدم الشركة حساباً بنكيًا باسم الشركة الأم. إن الشركة هي المستفيد من هذا الحساب البنكي. بلغ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١٥,٩٩٥ ريال سعودي (٢٠٢٠: ١,٠٠٣ ريال سعودي).

الشروط والأحكام الخاصة بالمبلغ المستحق إلى أحد الشركاء أعلاه:

إن هذه المبالغ غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٣٠ إلى ٤٥ يوماً.

١١- الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة (تتمة)

د) تعويضات كبار موظفي الإدارة

يشمل كبار موظفي الإدارة بالشركة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١,١٧٥,٠٨٨	١,٣٦٢,٦٩٤	منافع الموظفين قصيرة الأجل
١٢٨,٧٣٤	١٠٨,٤٤١	التزامات المنافع المحددة للموظفين

١٢- دائنون تجاريون، مصاريف مستحقة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤٩,٧٧٧,١٢٢	٢٢٥,٧٠٣,٢٢٧	دائنون تجاريون
٢٩,٠٩٨,٨٠٤	٢٤,٦٩٥,٤٩٨	مصاريف مستحقة
٧٦٢,٥٤٤	٦٩٤,٤٦٢	دفعات مقدمة من العملاء
١,٤١٠,٢٣٥	٩٢٠,٧٥٢	دائنون آخرون
١٨١,٠٤٨,٧٠٥	٢٥٢,٠١٣,٩٣٩	

الشروط والأحكام الخاصة بالمطلوبات المالية أعلاه:

* إن الذمم الدائنة التجارية والأخرى غير مرتبطة بعمولة وتبلغ فترة استحقاقها ثلاثة أشهر.

١٣- القروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض مرابحة وتورق من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالشركة. إن القروض مضمونة بضمان مشترك من الشركة الأم وتحمل تكاليف اقتراض وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، حصلت الشركة على إجمالي تسهيلات قدرها ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) واستخدمت مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠: ١٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٤- الزكاة المستحقة

قامت شركة أبناء عبد الله العلي المنجم ("الشركة الأم") والشركة بتقديم إقرارها الزكوي على أساس مستقل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. اعتباراً من تاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٩ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٧)، حصلت الشركة الأم على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) لتقديم إقراراتها الزكوية على أساس مجمع، بما في ذلك الشركة، وبالتالي اعتباراً من عام ٢٠٠٨ فصاعداً، بدأت الشركة الأم في تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة لكافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة. تم تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦ إلى الهيئة. قدمت الشركة الأم أيضاً إقراراتها الزكوية المجمعة لكافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة، للسنوات من ٢٠١٧ إلى ٢٠٢٠. حصلت الشركة الأم على شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يتم احتساب التزام الزكاة عن طريق حساب الزكاة المستحقة على أساس مستقل لكل منشأة من منشآت المجموعة ثم تحديد المبلغ المستحق لكل شركة بالتناسب على أساس حساب الزكاة المجمعة للمجموعة.

في ضوء الموافقة على عملية الاكتتاب العام (إيضاح ١) وتغيير الوضع القانوني للشركة بعد نهاية السنة (إيضاح ١٠)، تعهدت الشركة الأم بتحمل وتسوية أي التزامات إضافية قد تنشأ عند الانتهاء من الربوط الزكوية التي قد تصدر مستقبلاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠.

مصروف الزكاة

تتكون الزكاة المحملة للفترة مما يلي:

السنة المنتهية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٩٤٨,٩٦٦	-	توزيع زكاة إضافية (إيضاح أ أدناه)
٥,٢٨٥,٩٠٩	٣,٥٧٦,٥٢٦	مخصص الفترة/ السنة الحالية
٧,٢٣٤,٨٧٥	٣,٥٧٦,٥٢٦	إجمالي المجنب خلال الفترة/ السنة

(أ) يمثل هذا المبلغ تخصيصاً إضافياً لمصروف الزكاة قامت به الشركة الأم بناءً على حساب الزكاة المجمعة.

الحركة في مخصص الزكاة:

السنة المنتهية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٧٨٠,١٤٢	٥,٢٨٥,٩٠٩	في بداية السنة
٧,٢٣٤,٨٧٥	٣,٥٧٦,٥٢٦	مخصص الفترة/ السنة الحالية
(٤,٧٢٩,١٠٨)	-	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
٥,٢٨٥,٩٠٩	٨,٨٦٢,٤٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الربوط الزكوية

تم تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة من قبل الشركة الأم، بما في ذلك الشركة، إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠. ولم يتم إصدار الربوط النهائية من قبل الهيئة بعد. تقوم الشركة الأم بتسوية أي ربط قد ينشأ في المستقبل فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠.

لاحقاً، ستقوم الشركة بتقديم إقرارها الزكوي على أساس مستقل.

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقا باسم شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠١,٨٩٤,٣٣٤	٣٤٨,٠٧٧,٠٨٩
٢٨٤,٠٨٨,٧٩٥	٢٧٨,٣٤٤,٠٢٧
١,٥٩٥,٣٨٠	١,٦٣٤,٢٨٨
٦٨٧,٥٧٨,٥٠٩	٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤

بضاعة غير معدة للبيع بالتجزئة محولة في نقطة من الزمن
بضاعة معدة للبيع بالتجزئة محولة في نقطة من الزمن
خدمات محولة على مدى الزمن

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٥,٩٨٣,١٢٩	٦٢٦,٤٢١,١١٦
١,٥٩٥,٣٨٠	١,٦٣٤,٢٨٨
٦٨٧,٥٧٨,٥٠٩	٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤

توقيت إثبات الإيرادات
بضاعة محولة في نقطة من الزمن
خدمات محولة على مدى الزمن

١٦- تكاليف التمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٠٤,٧٥٦	٤٢٣,٤٦٧
٢٦١,٣٥٩	٣١٤,٦٥٥
١,٣٦٦,١١٥	٧٣٨,١٢٢

عمولة على القروض البنكية
عمولة على التزامات إيجار

١٧- ربح السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة وذلك بقسمة صافي ربح السنة المتعلق بالمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أوراق مالية قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يعكس الجدول التالي الربح للفترة المتعلقة بحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة.

ربحية السهم الأساسية والمخفضة من إجمالي الربح.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥,٦٦٦,٦٩٥	٢٩,٤٦٣,٨٠٣
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٦	٠,٤٩

إجمالي الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية والمخفضة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة المنجم للأغذية (المعروفة سابقاً باسم شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- توزيعات الأرباح

لم يتم اقتراح توزيع أرباح في الفترة الحالية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، اقترح الشركاء في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٢٠) توزيعات أرباح بمبلغ ٤٢,٩٠٤,٣٦١ ريال سعودي (بواقع ٢٨٦ ريال سعودي للسهم).

١٩- المعلومات القطاعية

ولأغراض الإدارة، تتكون الشركة من وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية داخل المملكة العربية السعودية على النحو التالي:

الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤	٢١٦,٨٨٤,٢٨١	١٢١,٧٧٨,٩٤٠	٢٨٩,٣٩٢,١٨٣	الإيرادات
٥٣٠,٦١٤,٩٤٧	١٨٢,٠٧٨,٧٢١	١٠٢,٦٦٤,٢٦٨	٢٤٥,٨٧١,٩٥٨	تكلفة الإيرادات
٧,١٤٣,٢٧٢	٢,٨١٥,٢٨٨	١,٦٠٨,٣٧٢	٢,٧١٩,٦١١	استهلاك وإطفاء الموجودات
١,٩٠٩,٠٣٠	٥٨١,١٥٧	٢٧٩,٧٠٩	١,٠٤٨,١٦٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٣,٠٤٠,٣٢٩	١٠,٨٤٩,٤٤٠	٧,٤٥٢,٠٦٧	١٤,٧٣٨,٨٢٢	ربح القطاع
١,١٦٢,٢٤١,١٦٣	٣٣٧,٦٦٧,٨٠٤	٢١٩,٩٣١,٥٦٤	٦٠٤,٦٤١,٧٩٥	إجمالي الموجودات ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٤٩٢,٣٢٦,٤١٧	٢٠,٥٢٣,٣٩٠	١١,٩٦٨,٦٧٧	٤٥٩,٨٣٤,٣٥٠	إجمالي المطلوبات ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٦٨٧,٥٧٨,٥٠٩	٢٣٧,٤٠٣,٧٣٥	١٤٠,٧٦٤,٠١٧	٣٠٩,٤١٠,٧٥٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٤٩,٤٦٨,٤١٦	١٩٠,٧٣٢,٢٢٠	١١٣,٢١١,٤٤٩	٢٤٥,٥٢٤,٧٤٧	الإيرادات
٧,٣٠١,٤٠٥	٣,٢١٦,٧٧٨	١,٨٢٣,٠٧٣	٢,٢٦١,٥٥٤	تكلفة الإيرادات
١,٦٩٠,٥٢٠	٥٤٠,٨٩٨	٢٢٨,٦٧٧	٩٢٠,٩٤٥	استهلاك وإطفاء الموجودات
٧٧,٤٧٥,٤١٤	٢٢,٧٤٩,٢٤١	١٦,٩٣٦,٩٧٣	٣٧,٧٨٩,٢٠٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٠٦٩,٨٤٨,٨٠٥	٣٣٧,٧٠٥,٤٥٤	٢١٩,٧٦٧,٢٤٧	٥١٢,٣٧٦,١٠٤	ربح القطاع
٤٢٩,٣٩٧,٨٦٢	١٦٩,٦٥٣,٥٨٥	١٥٨,٦٦٧,١٦٧	١٠١,٠٧٧,١١٠	إجمالي الموجودات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				إجمالي المطلوبات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية. كما أن تمويل الشركة والمصاريف الإدارية (بما في ذلك تكاليف التمويل ورواتب ومزايا الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة وإدارات المالية وتقنية المعلومات والقانونية والموارد البشرية والشؤون الإدارية والدعم، والمصاريف والإيرادات الأخرى) والذكاة تدار على أساس الشركة ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

٢٠- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بلغ حدها الأقصى ٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١٠,٠٠٠ ريال سعودي) بشأن تنفيذ العقود واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٥,٠٥١,٧١٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٥٩٧,٧٠٧ ريال سعودي). توجد تعهدات رأسمالية قدرها ٥,١٢٤,٠٧٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٦٧٧,١٥٢ ريال سعودي) تتعلق بالمتلكات والآلات والمعدات.

٢١- تأثير كوفيد-١٩

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، وبعد ذلك تم الإعلان عنه في مارس ٢٠٢٠ من قبل منظمة الصحة العالمية وتصنيفه بالجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريباً حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى قيود على السفر وحظر التجول في المدن، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الشركة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بالعملاء والشركاء في الشركة وغيرها من العوامل.

وحتى الآن وكما بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تتأثر عمليات الشركة تأثراً سلبياً كبيراً نتيجة تفشي كوفيد-١٩. وسوف تستمر إدارة الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد ١٩ على أعمالها ونتائجها المالية.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من قبل الشركاء بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٢١).